

შპს ზინური

საიდენტიფიკაციო კოდი: 405385079

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისთვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში:

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს მედი-ჰელს-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება - შპს ზინურუ

(ს/ნ : 405385079)

ფინანსური მდგომარეობა:

	31.12.2024 -	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	113810	29657	49448
სავაჭრო მოთხოვნები	365888	252793	309469
გადახდილი ავანსები	0	0	44458
საქონელი	573112	297551	476917
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალება	1321387	1215475	1214761
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	425520		
სულ აქტივები	2799717	1795476	2095053
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	425472	230773	430484
საგადასახადო ვალდებულებები	33694	47604	6822
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2216630	0	163000
სხვა ვალდებულებები	557988		
სულ ვალდებულებები	3233784	278377	600306
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-434067	1517099	1494747
სულ საკუთარი კაპიტალი	-434067	1517099	1494747
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2799717	1795476	2095053

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
ამონაგები	3630546	3795316
საქონლის გაყიდვიდან	3630011	3764758
მომსახურების გაწევიდან	535	30558
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1901087	-2827515
საწყისი მარაგები	297551	476917
მარაგების შესყიდვა	2176648	2648149
საბოლოო მარაგები	573112	297551
საერთო მოგება	1729459	967801
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	564781	389186
ცვეთა და ამორტიზაცია	16994	15641
საპროცენტო ხარჯი	168702	253816
იჯარის ხარჯი	48285	39646
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	242030	247160
სულ საოპერაციო ხარჯები	1040792	945449
მოგება	688667	22352

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
საკუთარი კაპიტალი		
შპს -ს კაპიტალი	0	
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-434067	1517099
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	-434067	1517099

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	84153	-19791
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	29657	49448
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	113810	29657

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ზინურუ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ო.ონიაშვილის ქ., N 30, ბ. 8

ფაქტობრივი მისამართი: ორხევის დასახლება, ჩანტლაძის 3

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405385079

დამფუძნებლები: ნანა გეგეჭორი (პ/ნ 01024003784), 100 % წილის მფლობელი.

დირექტორი: ნანა გეგეჭორი (პ/ნ 01024003784)

შპს ზინურუ-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ქაღალდის ნაწარმით, კერძოდ ცხელის სასმელებისთვის განკუთვნილი ტარის (ჭიქების).

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 17210

2. მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ზინურუ-ს მიერ, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მესამე კატეგორიის ფარგლებში.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

	31.12.2024	31.12.2023
აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ევრო	2.9306	2.9753

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის/მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 ვალდებულებების ანარიცხები

სავაჭრო ვალდებულებების ანაზღაურება ხდება ძირითადად შეთანხმებულ ვადებში და მათი ანარიცხებში გადატანა ჯერ არ განხორციელებულა.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის.

ჯგუფი	ღირებულება წლის დასაწყისში+შე სყიდვები	შესყიდვა	აკუმულირებული ცვლათა	ნარჩენი ღირებულება
ძირითადი საშუალებები	1215475	122906	16994	1321387
მიწა	425250		0	425250

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებებების მიმდინარე, არაკაპიტალური შეკეთება, მცირე ღირებულების ნაწილების შეცვლით, მიეკუთვნება რემონტის ხარჯს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით და პროცენტი არ ერიცხება.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2024 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს. ბარათზე არსებული ზედმეტობა კი ანგარიშგებაში შეტანილია სხვა მიმდინარე აქტივებში და იგი გაიქვითება მომავალი თვის 15 რიცხვამდე.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული

გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა და აგრეთვე გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.12 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად.

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობო ფართები. საიჯარო ვადებში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახადების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/ნანა გეგეჭკორი/

/ილონა ვასილიევი/